

LIDAMA HOLDING ApS

Klosterporten 6
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2017

Per Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LIDAMA HOLDING ApS
Klosterporten 6
4300 Holbæk

CVR-nr: 30907396
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016/17 for Lidama Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, dets finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22/11/2017

Direktion

Per Søndergaard Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse anser kravene for fravalg for opfyldte og indstiller til generalforsamlingen, at revision fravælges for kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lidama Holding ApS.

Grundlag for konklusion med forbehold

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Lidama Holding ApS, der omfatter balance pr. 30. juni 2017, resultatopgørelse for året, der sluttede pr. denne dato samt noter til årsregnskabet, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende årsregnskab, bortset fra de mulige virkninger af det i "Grundlag for konklusion med forbehold" anførte, giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af selskabets finansielle resultat for året, der sluttede pr. denne dato i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets investering i udlejningsejendomme måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger opgjort på baggrund af levetidsbestemte overvejelser. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi på kr. 1.295.376 pr. 30. juni 2017. Da ejendommene er beliggende i udlandet og ikke har været genstand for valuar- eller anden officiel vurdering, har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuel yderligere nedskrivning af de indregnede værdier er nødvendige.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision (ISA). Vores ansvar ifølge disse standarder er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de etiske krav, der er relevante for vores revision af årsregnskabet, og vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Vi mener, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet vil have adgang til den nødvendige likviditet til fortsat at kunne afvikle sine gældsforpligtelser i takt med forfald. Ledelsen vurderer dog, at der vil kunne tilføres tilstrækkelige midler til en fortsat planmæssig afvikling, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter, og for sådan intern kontrol, som ledelsen fastlægger er nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Ledelsen er ansvarlig for at overvåge selskabets regnskabsafslæggelsesproces.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og afgive en revisorerklæring, der omfatter vores konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse ISA, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, hvor sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende for Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici og opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser, er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vild ledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- konkluderer vi om, hvorvidt ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder oplysningerne, og om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer blandt andre forhold med ledelsen om det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen og betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Selskabets ledelse er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til

årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glumsø, 22/11/2017

Henrik Søbørg
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR: 14548599

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret omfatter kapitalbesiddelse samt i mindre omfang udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra forbigående omsætningsnedgang i datterselskabet, har der ikke været begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver særskilt omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende. Ledelsen er opmærksom på kapitalsituationen, og anser det ikke for sandsynligt, at denne forbedres inden for den nærmeste årrække.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets kapitalinteresse har efter regnskabsårets udløb indgivet konkursbegæring. Værdien af kapitalinteressen er indregnet til kr. 0. Hændelsen vurderes ikke at påvirke selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år og der udarbejdes ikke koncernregnskab.

Af væsentlige regnskabsprincipper, skal følgende nævnes:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer og forpligtelser, som vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Periodisering

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabsskat

Skat af årets resultat indregnes med den skat der forventes pålignet selskabet af den beregnede skattepligtige indkomst, samt med den skat der hviler på selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi. Endvidere indregnes tillæg og godtgørelser afledt af acontoskatteordningen.

Selskaberne i koncernen hæfter solidarisk for selskabsskatten.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelseskostpris eller kostpris med fradrag af afskrivninger. Udlejningsejendomme afskrives over 50 år uden hensyn til scrapværdi.

Kapitalinteresse

Kapitalinteresser måles til indre værdi og kapitalinteressens regnskabsmæssige resultat indregnes i resultatopgørelsen, der således udviser koncernens samlede resultat. Nettoværdien af årets resultat og øvrig forskydning i datterselskabets indreværdi indregnes i særlig reserve under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab, opgjort på baggrund af en individuel vurdering. Fordringer forventes ikke at indebære tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristet og variabelt forrentet gæld normalt svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser, herunder pantsætninger, kontraktlige forpligtelser og kationer anføres i noterne. I det omfang forpligtelserne bliver aktuelle, medtages de under passiver som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		11.713	8.996
Produktionsomkostninger		-44.256	-46.514
Bruttoresultat		-32.543	-37.518
Administrationsomkostninger	1	-11.250	-10.875
Resultat af ordinær primær drift		-43.793	-48.393
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-385.375
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-80.316	-84.749
Ordinært resultat før skat		-124.109	-518.517
Skat af årets resultat	2	-3.238	661
Årets resultat		-127.347	-517.856
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-173.184
Overført resultat		-127.347	-344.672
I alt		-127.347	-517.856

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.295.376	1.324.162
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.295.376	1.324.162
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.295.376	1.324.162
Tilgodehavende skat		6.000	0
Tilgodehavender i alt		6.000	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		6.000	0
Aktiver i alt		1.301.376	1.324.162

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		209.258	209.258
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	0
Overført resultat		-588.979	-461.632
Egenkapital i alt		-254.721	-127.374
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		77.933	77.933
Hensatte forpligtelser i alt		77.933	77.933
Gæld til banker		810.251	890.535
Langfristede gældsforpligtelser i alt		810.251	890.535
Gæld til banker		68.750	59.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		593.163	388.099
Skyldig selskabsskat		0	29.469
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		667.913	483.068
Gældsforpligtelser i alt		1.478.164	1.373.603
Passiver i alt		1.301.376	1.324.162

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	3238	-661
	<u>3238</u>	<u>-661</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Udlejnings- ejendomme kr.
Kostpris primo	<u>1439306</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1439306</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-115144
Årets afskrivning	-28786
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-143930</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1295376</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	334258
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	334258
Nettoopskrivninger primo	-334258
Andel i årets resultat	0
Udloddet udbytte tidl. år	0
Hensat forpligtelse	0
Nettoopskrivninger ultimo	-334258
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tech-IT ApS, Holbæk	100%	-	-

Selskabets kapitalinteresse har ikke aflagt årsregnskab for regnskabsåret 2016/17, da der er indgivet begæring om konkurs. Driftsresultatet er derfor indregnet med kr. 0.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalinteresse har efter regnskabsårets udløb indgivet konkursbegæring. Med dette kan der være usikkerhed forbundet med dækning af selskabets likviditetsbehov til afvikling af gældsforpligtelser, idet driftsresultatet alene ikke er tilstrækkeligt.

Det er ledelsens vurdering, at anpartshaverne har til hensigt at tilføre de nødvendige midler der skal til for fortsat planmæssig afvikling af selskabets gældsforpligtelser. Ledelsen anser det derfor forsvarligt at aflægge årsregnskabet med forudsætning om going concern.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for engagement i kreditinstitut, ligesom der er stillet sikkerhed af anpartshaver.